

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2-1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021م
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
15 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م



إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم - ترخيص رقم 201
محافظة القنفذة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة أضم "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم "201"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 20، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراً:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 08 يونيو 2021م مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/12/21 هـ

الموافق: 2022/07/20 م

الصادر: HCPA 10696/2022162

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
4,913,447	5,034,883	(3)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
159,700	113,300	(4)	إيرادات مستحقة
<u>5,073,147</u>	<u>5,148,183</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
15,355	14,632	(6)	صافي الآلات والمعدات والعقارات
22,480	22,480	(5)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>37,835</u>	<u>37,112</u>		<u>إجمالي الأصول الثابتة</u>
			<u>الأصول الاستثمارية</u>
6,679,975	6,448,552	(7)	صافي أصول استثمارية
<u>6,679,975</u>	<u>6,448,552</u>		<u>إجمالي الأصول الاستثمارية</u>
			<u>الأصول الغير ملموسة</u>
1,850	6,754	(8)	صافي أصول غير ملموسة
<u>1,850</u>	<u>6,754</u>		<u>إجمالي الأصول الغير ملموسة</u>
<u>6,719,660</u>	<u>6,492,418</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>11,792,807</u>	<u>11,640,601</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>المطلوبات و صافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
21,273	21,217	(9)	الدائنون
<u>21,273</u>	<u>21,217</u>		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
36,258	38,019		مخصص ترك خدمة
<u>36,258</u>	<u>38,019</u>		<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>57,531</u>	<u>59,236</u>		<u>أجمالي المطلوبات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
11,167,727	10,515,413		صافي الأصول غير المقيدة
567,549	1,065,952	(17)	صافي الأصول المقيدة
<u>11,735,276</u>	<u>11,581,365</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>11,792,807</u>	<u>11,640,601</u>		<u>إجمالي المطلوبات و صافي الأصول</u>



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

م. م. محمد

المسؤول المالي

م. م. محمد

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

2020	إجمالي	=	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
194,750	110,350	-	-	110,350		الإيرادات والمكاسب
754,720	166,928	166,928	-	-	(10)	التبرعات النقدية العامة
1,319,066	759,900	-	-	759,900	(12)	التبرعات النقدية المقيدة
84,073	98,448	98,448	-	-		التبرعات العينية
0	572,150	572,150	-	-	(11)	تبرعات الزكاة
81,400	51,600	-	-	51,600		اعانات الوزارة
						إيرادات العقارية
0	0	(339,123)	339,123			صافي الأصول المحررة من القيود
2,434,009	1,759,376	498,403	1,260,973			إعادة تصنيف لإنتهاء قيد الوقت
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						وإعادة التصنيف
						<u>المصروفات والخسائر</u>
532,100	168,262	-	168,262	(13)		المساعدات النقدية
0	287,723	-	287,723			مساعدات الزكاة
1,349,066	836,650	-	836,650	(14)		المساعدات العينية
94,787	53,759	-	53,759	(15)		مصروفات الأنشطة
267,724	325,526	-	325,526	(16)		المصروفات العمومية والإدارية
207,241	121,097	-	121,097	(7)		إهلاك الأصول الاستثمارية
473	1,421	-	1,421	(8)		إهلاك الأصول الغير ملموسة
39,521	8,523	-	8,523	(6)		إهلاك الآلات والمعدات والعقارات
2,490,912	1,802,961	0	1,802,961			إجمالي المصروفات والخسائر
(56,903)	(43,585)	498,403	(541,988)			التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
0	695,814		695,814			إلبيود الأستثنائية
0	(806,140)		(806,140)			مكاسب فروق إعادة تقييم الأصول الاستثمارية
0	(110,326)	0	(110,326)			خسائر انخفاض في قيمة الأصول الاستثمارية
(56,903)	(153,911)	498,403	(652,314)			التغير في صافي الأصول من البنود الإستهائية
11,792,179	11,735,276	567,549	11,167,727			التغير في صافي الأصول
11,735,276	11,581,365	1,065,952	10,515,413			صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

المؤيد المالي

محافظة أضم
 جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
 مسجلة بوزارة العمل والشؤون الاجتماعية
 برقم ٢٠١
 تأسست عام ١٤٢٣هـ

مخاطب

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضـم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(56,903)	(153,911)	التغير في صافي الاصول
39,521	8,523	إهلاك الآلات والمعدات والعقارات
207,241	121,097	إهلاك الأصول الاستثمارية
473	1,421	إهلاك الأصول الغير ملموسة
10,863	1,761	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
201,195	(21,109)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(44,200)	46,400	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
12,724	(56)	(الزيادة) /النقص في الأيرادات المستحقة
169,719	25,235	(النقص) / الزيادة في الدائون
(6,447)	(7,800)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(22,480)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(6,325)	إضافات الآلات والمعدات والعقارات
(28,927)	(14,125)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
140,792	11,110	أفات الاصول الغير ملموسة
4,772,655	4,913,447	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
4,913,447	4,924,557	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيسي المحصر

المؤيد المالي

مكتب



جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201) بتاريخ 1423/7/7 هـ .

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .

* القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع سقيا الماء ومشروع إفطار صائم .

* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية من الاول من يناير للعام المالي 2021 وتنتهي في اخر شهر ديسمبر للعام المالي 2021

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

رئيس الجمعية



مخمس

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .


(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

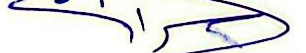
النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

رئيس المعهد


المؤيد المالي


حاسب




جمعية البر الخيرية بمحافظة أضـم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%	رخص وبرامج وأنظمة	15%
أثاث ومفروشات	10%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:


يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

رئيس الجمعية


المؤيد المالي


حاسب




جمعية البر الخيرية بمحافظة أضرم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31م

إيضاح : (6) صافي الآلات والمعدات والعقارات :-

صافي قيمة الأصول لحساب 2020/12/31م	صافي قيمة الأصول لحساب 2021/12/31م	مجموع الإهلاكات لحساب 2021/12/31م	إهلاكات لحساب العام	مجموع الإهلاكات لحساب 2021/01/01م	تكلفة الأصول لحساب 2021/12/31م	استعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول لحساب 2021/01/01م	البيانات
1	1	193,399	0	193,399	193,400	0	0	193,400	سيارات
15,198	7,512	69,354	7,686	61,668	76,866	0	0	76,866	أثاث ومفروشات
156	156	212,071	0	212,071	212,227	0	0	212,227	أجهزة وآلات وعدد
0	6,963	837	837	0	7,800	0	7,800	0	أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية
15,355	14,632	475,661	8,523	467,138	490,293	0	7,800	482,493	الإجمالي

إيضاح : (7) صافي الأصول الاستثمارية :-

صافي قيمة الأصول لحساب 2020/12/31م	صافي قيمة الأصول لحساب 2021/12/31م	مجموع الإهلاكات لحساب 2021/12/31م	إهلاكات لحساب العام	مجموع الإهلاكات لحساب 2021/01/01م	تكلفة الأصول لحساب 2021/12/31م	انخفاض في قيمة الأصول	فروقات إعادة تقييم	تكلفة الأصول لحساب 2021/01/01م	البيانات
2,970,190	2,164,050	0	0	0	2,164,050	806,140	0	2,970,190	سي
3,709,785	4,284,502	1,592,346	121,097	1,471,249	5,876,848	0	695,814	5,181,034	مباني
6,679,975	6,448,552	1,592,346	121,097	1,471,249	8,040,898	806,140	695,814	8,151,224	الإجمالي

إيضاح : (8) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول لحساب 2020/12/31م	صافي قيمة الأصول لحساب 2021/12/31م	مجموع الإهلاكات لحساب 2021/12/31م	إهلاكات لحساب العام	مجموع الإهلاكات لحساب 2021/01/01م	تكلفة الأصول لحساب 2021/12/31م	استعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول لحساب 2021/01/01م	البيانات
1,850	6,754	2,721	1,421	1,300	9,475	0	6,325	3,150	رخص و برامج الانظمة
1,850	6,754	2,721	1,421	1,300	9,475	0	6,325	3,150	الإجمالي

محافظة أضرم
 جمعية البر الخيرية بمحافظة أضرم
 مسجلة بوزارة العمل والشؤون الاجتماعية
 برقم ٢٠١
 تأسست عام ١٤٣٣هـ
 محاسب

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
3,855,951	3,846,385	مصرف الراجحي حـ / 28881
523,559	611,487	مصرف الراجحي حـ / 8552
0	2	مصرف الراجحي زكاة
527,937	538,609	مصرف الراجحي حـ / 8446
6,000	38,400	مصرف الراجحي حـ / 7117
4,913,447	5,034,883	الإجمالي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) إيرادات مستحقة :-</u>
159,700	113,300	إيجارات المستحقة
159,700	113,300	الإجمالي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (5) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
22,480	22,480	محطة تحلية بأضرم
22,480	22,480	الإجمالي

مبنى الجمعية



حاسب

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) الدائنون :-</u>
21,273	21,217	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
21,273	21,217	الإجمالي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
118,914	87,928	تبرعات كفالات أيتام
0	19,000	تبرعات اعانات الزواج
75,000	-	تبرعات السلة الغذائية
120,000	-	تبرعات دعم الاسر المحتاجة
125,000	60,000	تبرعات برامج الاسكان
200,000	-	تبرعات حملة برا بمكة
61,806	-	تبرعات انشاء محطة النحلية
54,000	-	تبرعات افطار صائم
754,720	166,928	

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) اعانات الوزارة :-</u>
0	72,150	إعانات وزارة دعم الموظفين
0	500,000	إعانات وزارة لبرنامج الاسكان
0	572,150	رصيد آخر

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) التبرعات العينية :-</u>
1,319,066	759,900	تبرعات عينية مواد غذائية
1,319,066	759,900	الإجمالي

سيسى الخيرية



محمّد

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	إيضاح : (13) المساعدات النقدية :-
23,000	-	مساعادات دائمة / نقدية
200,100	-	مساعادات ترميم منازل
-	8,400	مساعادات كفالة أيتام
3,000	3,000	مساعادات الشباب على الزواج
306,000	-	مساعادات لمواجهة كورونا
-	40,000	مساعادات برنامج الاسكان
-	116,862	مساعادات عامة
532,100	168,262	الاجمالي
<u>2020</u>	<u>2021</u>	إيضاح : (14) المساعدات العينية :-
1,349,066	836,650	مساعادات عينية مواد غذائية
1,349,066	836,650	الاجمالي
<u>2020</u>	<u>2021</u>	إيضاح : (15) مصروفات الأنشطة :-
54,477	-	مشروع افطار صائم
40,310	53,759	مصروفات أنشطة محملة علي النشاط
94,787	53,759	الاجمالي

رئيس الجمعية



صاحب

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
191,799	259,778	مرتبات واجور وما في حكمها
25,608	38,990	التأمينات الاجتماعية
13,662	5,708	ادوات كتابية ومطبوعات
8,338	6,760	مصاريف بريد وبرق وهاتف
6,950	319	مصاريف كهرباء ومياه
4,000	700	صيانة وإصلاح وترميم
1,346	2,000	محروقات وصيانة سيارات
1,509	-	مصاريف ضيافة ونظافة
1,575	5,225	رسوم ادارية
0	-	دعاية و اعلان
10,863	1,761	مصروف نكافة نهاية الخدمة
0	4,000	مصروف نقل
800	-	مصروفات تحميل و تنزيل
101	-	مصروفات صيانة مبني الجمعية
1,173	285	مصروفات نثرية متنوعة
267,724	325,526	الاجمالي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (17) صافي الأصول المقيدة :-</u>
362,626	442,154	كفالات أيتام
202,923	13,648	زكاة
2,000	18,000	تبرعات اعانات الزواج
-	20,000	تبرعات برامج الاسكان
-	72,150	إعانات وزارة دعم الموظفين
-	500,000	إعانات وزارة لبرنامج الاسكان
567,549	1,065,952	الاجمالي

رئيس الجمعية



حاسب

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (201)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

إيضاح (18) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

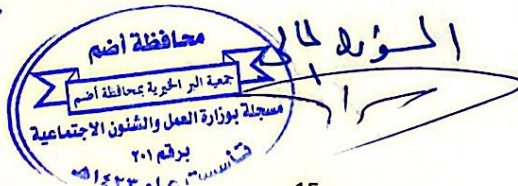
إيضاح : (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2022/07/06م

رئيس الجمعية



مهاجر